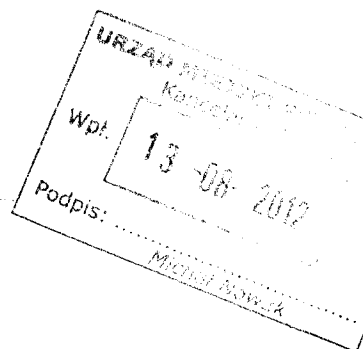
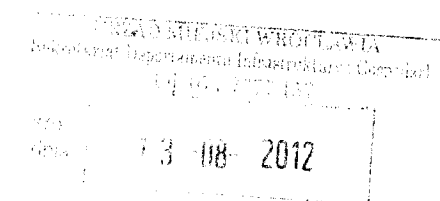




Pani
Urszula Badura
Dyrektor
Zarządu Inwestycji Miejskich
ul. Januszowicka 15 a
53-135 Wrocław

Wrocław, 7 sierpnia 2012 r.

WKN-KPZ.1711.63.2012
341/12

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę planową za 2011 rok, której przedmiotem było:

- przestrzeganie przepisów ustawy z 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych,
- zabezpieczenie i gospodarowanie mieniem.

Wyniki kontroli oraz jej zakres zostały przedstawione w protokole, którego jeden egzemplarz został Pani przekazany.

W trakcie kontroli ustalono, że:

1. W trzech postępowaniach zamawiający zwrócił zabezpieczenie należytego wykonania umowy nie dotrzymując terminu określonego w art. 151 ust. 1 ustawy z 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2010 Nr 113, poz. 759). Zwłoka wyniosła 13, 37 i 179 dni.
2. Obowiązująca w Zarządzie Instrukcja bezpieczeństwa pożarowego nie spełnia wymogów określonych w rozporządzeniu MSWiA z 7.06.2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów (Dz. U. Nr 109, poz. 719).
3. Przeprowadzono likwidację składników majątku z przekroczeniem zakresu umocowania do zarządzania mieniem jednostki wynikającego z pełnomocnictwa Dyrektora Zarządu nr 26/JO/03 z 1.09.2003 r.
4. Rozliczano zużycie paliwa w samochodach służbowych niezgodnie z procedurą określoną w Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych ponieważ nie ustalano rzeczywistego zużycia paliwa.
5. Wydatki na zakup środka trwałego o wartości początkowej 11.971,59 zł zakwalifikowano niezgodnie z klasyfikacją budżetową ustaloną w rozporządzeniu Ministra Finansów z 2.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207), tj. do paragrafu 4210 zamiast 6060.

6. Zakupione w 2011 r. środki trwałe (kserokopiarka, cyfrowe aparaty fotograficzne oraz telefax) zakwalifikowano w tabeli umorzeniowej niezgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z 10.12.2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (Dz.U. Nr 242, poz. 1622), tj. do grupy 4 zamiast do grupy 6 lub 8.
7. Naruszono art. 20 ust. 1 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r., Nr 152 poz. 1223 ze zm.) stanowiący, że do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło tym okresie sprawozdawczym, poprzez:
 - zdjęcie z ewidencji księgowej środka trwałego w budowie o wartości 138.831,18 zł na podstawie dowodu PT nr 209/2011 w dniu 30.12.2011r., podczas gdy podmiot przejmujący potwierdził fakt przyjęcia środka trwałego z dniem 25.04.2012 r.,
 - zdjęcie z ewidencji księgowej z dniem 31.01.2011 r. składników majątku o łącznej wartości 4.080,99 zł które nie zostały przekazane innym podmiotom do użytkowania ani do utylizacji,
 - brak zdjęcia z ewidencji księgowej środka trwałego o wartości początkowej 6.196,38 zł przekazanego do utylizacji w dniu 26.01.2011 r.
8. Nie uzgodniono zapisów i sald kont zespołu „0” księgi głównej i ksiąg pomocniczych na 1.01.2011 r. i 31.12.2011 r., czym naruszono art. 16 ust. 1 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości, który stanowi, że konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej.

W związku z powyższym zalecam:

1. Podjęcie działań organizacyjnych w celu zapewnienia przestrzegania terminu zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy określonego w art. 151 ust. 1 ustawy PZP.
2. Dostosowanie treści Instrukcji bezpieczeństwa pożarowego do obowiązujących przepisów.
3. Podejmowanie czynności dotyczących zarządzanego mienia przekraczających zakres posiadanego pełnomocnictwa po uprzednim uzyskaniu zgody Prezydenta Wrocławia.
4. Rozliczanie zużycia paliwa zgodnie z procedurami obowiązującymi w Zarządzie.
5. Wprowadzenie mechanizmów zapewniających prawidłowe ujmowanie składników majątku w księgach rachunkowych.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, ul. Wojciecha Bogusławskiego 8,10; 50-031 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. Prezydenta

Marta Kubińska

DYREKTOR WYDZIAŁU KONTROLI

Do wiadomości:

1. Pani Elżbieta Urbanek
Dyrektor Departamentu Infrastruktury i Gospodarki UMW
wraz z protokołem kontroli w wersji elektronicznej

